

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Приложение N 3к Приказу
Министерства финансов
Российской Федерации от
02.07.2010 № 66н (в ред. Приказа
Минфина РФ от 05.10.2011 №
124н)

на 31 декабря 2020 г.

Организация **Общество с ограниченной ответственностью
«Кнапп»**

Сокращенное наименование: ООО «Кнапп»

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической
деятельности

Организационно-правовая форма / форма
собственности

/ частная

Единица измерения: **тыс. руб.**

Место нахождение (адрес) 115432. Российская Федерация, г. Москва, Проектируемый 4062-й проезд, д. 6, строение 16, комната 21

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН
по ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС
по ОКЕИ

	КОДЫ		
Д	0710005		
)	31	12	2020
О	17013395		
Н	7705530320/772501001		
Д	62.01		
С	65	16	
И	384		

ООО «Кнапп» зарегистрировано «10» января 2013г.

ОГРН - 1137746006595

Свидетельство о постановке на учет серия 77 номер 016033076

Коды статистики:

ОКПО: 17013395

ОКОГУ : 4210011 - Хозяйственные общества и товарищества с участием иностранных юридических и (или) физических лиц, а также лиц без гражданства

ОКАТО: 45296559000 - Даниловский

ОКТМО: 45914000000 - муниципальный округ Даниловский

ОКВЭД: 62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения

33.12 Ремонт машин и оборудования

33.14 Ремонт электрического оборудования

33.20 Монтаж промышленных машин и оборудования

46.14.9 Деятельность агентов по оптовой торговле прочими видами машин и промышленным оборудованием

46.43.3 Торговля оптовая грампластинками, аудио- и видеомagnetными лентами, компакт-дисками (CD) и цифровыми видеодисками (DVD) (кроме носителей без записей)

46.69.9 Торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения

47.19 Торговля розничная прочая в неспециализированных магазинах

52.29 Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками

62.02 Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий

62.09 Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая

63.11.1 Деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов

70.10.2 Деятельность по управлению холдинг-компаниями

82.99 Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки

Деятельность по Уставу:

-управление имуществом, долевое участие в отечественных и иностранных предприятиях и обществах, управление таким долевым участием и исполнение функций холдинговой компании;

· проектирование, производство и сбыт оборудования любого рода, в частности оборудования в сфере логистики, включая монтаж, ввод в эксплуатацию и предоставление всех сопутствующих и сервисных услуг;

- разработка электронных приложений и исследования в области электроники;

- разработка программного обеспечения;

- осуществление специализированной деятельности по ремонту и техническому обслуживанию машин и оборудования любого рода;

- осуществление деятельности по установке электрооборудования;

- планирование, проектирование и внедрение систем складского и торгового программного обеспечения в сфере логистики, включая разработку, торговлю и установку необходимого для этого программного обеспечения;

- организация работы справочной службы как части сервисной службы по технической поддержке установленных систем;

- оказание услуг в области логистики, в том числе по технической эксплуатации системы, а также по организации в рамках проектов по программному обеспечению;

- торговля товарами любого рода.

Общество не осуществляет лицензируемые виды деятельности.

Общество не имеет филиалов (представительств).

1. Сведения об Уставном капитале

Уставный капитал по состоянию на 31.12.2020 г. составляет 3 500 тыс. руб.

Уставный капитал полностью оплачен участниками Общества.

В отчетном периоде не произошло увеличение (уменьшение) уставного капитала.

2. Правила формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 г.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности за период с 01 января 2020 г. по 31 декабря 2020 г.

Показатели сформированы в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.1998 N 34н, Положения по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" (ПБУ 4/99), утвержденного приказом Минфина РФ от 06.07.1999 N 43н, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации и Инструкцией по его применению, утвержденным Приказом Минфина РФ от 31.12.2000 года № 94н и другими нормативными документами по бухгалтерскому учету.

В целом, за исключением раскрытия показателей ОНА и ОНО, учетная политика, применяемая в 2020 году, существенно не отличается от учетной политики, применяемой организацией в 2019 году.

В 2020 году в учетную политику организации вносились изменения в части применения ПБУ 18/02. Учет отложенных налоговых активов и обязательств вести балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

Организация не планирует внесение существенных изменений в учетную политику на год, следующий за отчетным годом.

3. Информация об учетной политике

Учетная политика по бухгалтерскому учету Общества утверждена приказом генерального директора №УП-1/2019 от 29.12.2019.

Виды способов ведения бухгалтерского учета, закрепленные в учетной политике и существенно влияющие на принятие решений заинтересованными пользователями:

Активы стоимостью, превышающей 40 000 (сорок тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные Положения по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01 (утв. Приказом Минфина России от 30.03.2001 N 26н), принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных (далее - ОС). Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение. По объектам основных средств ежемесячно начисляется амортизация линейным методом. Суммы начисленного износа отражаются за балансом на отдельном счете

Учет нематериальных активов (НМА) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" (ПБУ 14/2007), утвержденным Приказом Минфина России от 27.12.2007 N 153н. В составе нематериальных активов

отражаются активы, не имеющие материально-вещественной (физической структуры) со сроком службы более 12 месяцев. Нематериальные активы принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость нематериальных активов, приобретенных за плату, определяется как сумма фактических расходов на приобретение.

Учет запасов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет материально-производственных запасов" ПБУ 5/01, утвержденным Приказом Минфина России от 09.06.2001 N 44н, Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина России от 28.12.2001 N 119н.

Товары принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью товаров, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением НДС и акцизов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материалов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением НДС и акцизов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Оценка запасов при списании (продаже, выбытии по иным основаниям) и запасов, находящихся в остатках на складе, производится следующим образом:

- если запасы не являются взаимозаменяемыми, то оценка производится по себестоимости каждой единицы. Под взаимозаменяемыми понимаются запасы, имеющие одинаковые технические характеристики и выполняющие одинаковые функции (за исключением запасов с уникальными заводскими номерами);
- иные запасы оцениваются по средней себестоимости. Среднее значение себестоимости рассчитывается на конец каждого месяца.

Незавершенное производство на отчетную дату отражается в бухгалтерском учете по фактически произведенным затратам без учета общехозяйственных расходов (дебетовое сальдо по счету 20 "Основное производство").

Оценка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. При этом учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение сроков оплаты;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;

- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника;
- невозможность удержания имущества должника;
- обеспеченность долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н, и Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н.

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от продажи товаров (работ, услуг), а именно:

- 1) от продажи запчастей и комплектующих для конвейерного оборудования;
- 2) от предоставления консультационных услуг «горячей линии» и ИТ-услуг;
- 3) от выполнения работ по техническому обслуживанию конвейерного оборудования и роботизированного оборудования для аптек;
- 4) от реализации проектов по внедрению, апгрейду, модификации программного обеспечения конвейерного оборудования; а также модернизации конвейерного оборудования;
- 5) от выполнения работ по монтажу и пуско-наладке конвейерного оборудования;
- 6) от поставки, монтажа, ввода в эксплуатацию роботизированного оборудования для аптек, а также конвейерного оборудования;
- 7) от оказания услуг по поиску клиентов, консультационных услуг, маркетинговых услуг и др. услуг.

Вознаграждение по договорам комиссии, поручения, агентирования и т.п. также относится к доходам от обычных видов деятельности.

Остальные доходы являются прочими доходами.

В частности, составе прочих доходов выделяются:

- поступления от аренды и продажи имущества, которым владеет организация;
- курсовые разницы;
- иные доходы, не относящиеся к доходам по обычным видам деятельности.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с выполнением работ, оказанием услуг и оптовой продажей товаров. Остальные расходы считаются прочими расходами. В составе прочих расходов выделяются:

- затраты по предоставлению имущества организации в аренду;
- иные затраты, не относящиеся к расходам по обычным видам деятельности.

Затраты основного производства учитываются на счете 20 "Основное производство" в разрезе:

1) видов деятельности, а именно:

- консультационные услуги «горячей линии» и ИТ- услуги;
- техническое обслуживание конвейерного оборудования и роботизированного оборудования для аптек;
- проекты по внедрению, апгрейду, модификации программного обеспечения конвейерного оборудования;
- работы по монтажу и пуско-наладке конвейерного оборудования;

2) элементов затрат:

- амортизация ОС и НМА, используемых в выполнении работ/оказании услуг;
- расходы на оплату труда;
- взносы на обязательное социальное страхование;
- материальные расходы;
- прочие расходы, непосредственно связанные с выполнением работ/оказанием услуг.

Общехозяйственные расходы. На счете 26 отражаются оплата услуг сторонних организаций, амортизационные отчисления, коммунальные платежи, зарплата персонала, страховые взносы, аренда помещений организации и другие косвенные расходы. Они включаются в состав расходов текущего отчетного периода и списываются на финансовый результат отчетного периода, в дебет счета 90 «Продажи». Данные расходы отражаются в отчете о финансовых результатах по строке "Управленческие расходы". Расходы, собранные на счете 26 не распределяются между объектами калькулирования.

Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90.07 «Расходы на продажу» в полной сумме, без распределения между отдельными видами нереализованных товаров и проданных товаров. Данные расходы отражаются в отчете о финансовых результатах по строке "Коммерческие расходы".

Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, и курсовых разниц ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте".

При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствуется нормами Положения по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" (ПБУ 4/99), утвержденного Приказом Минфина России от 06.07.1999 N 43н, Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" (ПБУ 23/2011), утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 N 11н, нормами о раскрытии информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других положениях по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность представляется по формам, утвержденным Приказом Минфина России от 02.07.2010 N 66н.

Показатель считается существенным и приводится обособленно в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала или отчете о движении денежных средств, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. При детализации статей вышеперечисленных форм существенной признается сумма, составляющая 10% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их характером либо конкретными обстоятельствами возникновения.

4. Информация об объемах продаж продукции по видам деятельности

Вид деятельности	Объемы продаж, руб.
Выручка от основных видов деятельности, в т.ч.	129 877 464,49
<i>Оптовая торговля запасными частями и комплектующими для конвейерного и аптечного оборудования</i>	10 743 796,24
<i>Поставка оборудования в рамках проекта модернизации конвейерного оборудования</i>	25 337 561,67
<i>Оказание услуг по исследованию рынка сбыта, поиску клиентов</i>	24 515 392,73

<i>Оказание сервисных услуг (услуг «горячей линии», ИТ-услуг)</i>	<i>28 623 380,19</i>
<i>Ремонт и техническое обслуживание конвейерного оборудования и роботизированного оборудования для аптек</i>	<i>15 488 573,77</i>
<i>Монтаж, пуско-наладка, тестирование поставленного оборудования, доработка и адаптация программного обеспечения</i>	<i>22 460 556,41</i>
<i>Модификация программного обеспечения конвейерного оборудования, передача прав пользования ПО</i>	<i>2 708 203,48</i>

5. Информация по отчетным сегментам

Организация не раскрывает информацию по сегментам в бухгалтерской (финансовой) отчетности, в связи с отсутствием сегментов.

6. Информация об участии в совместной деятельности

Организация не является участником совместной деятельности.

7. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом

Общество не является учредителем доверительного управления.

8. Информация о событиях после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности, которые могут оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

Распространение COVID-19 и возросшая нестабильность на рынках, имевших место в 2020 году, не являются корректирующими событиями, и не влияют на показатели отчетного периода.

9. Информация об условных обязательствах и условных активах

По состоянию на 31.12.2020 г. условные обязательства и условные активы, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, отсутствуют

10. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами являются:

1. Участники Общества.
2. Генеральный директор.

3. Индивидуальный предприниматель Кригер Стивен Артур

Таблица. Информация об участниках Общества.

Учредитель	Доля в УК	Сведения об оплате
Акционерное общество КНАПП АГ с местонахождением по адресу: Гюнтер-Кнапп-Штр. 5-7, 8075 Харт-Грац, Австрия, созданное и действующее в соответствии с законодательством Австрии, зарегистрированное в Торговом реестре за номером FN 168434у	100%	3 500 000,00 руб.
ИТОГО	100 %	3 500 000,00 руб.

В 2020 году Организация не производила/ производила выплаты в пользу участников Общества.

Таблица. Ключевой управленческий персонал:

№ п/п	Наименование (руководитель, зам. руководителя, иное лицо, например, по доверенности)	ФИО	Срок полномочий
1.	Генеральный директор	Кригер Стивен Артур	с 11.12.2018г. по 10.12.2021г.

Вознаграждение, начисленное ключевому управленческому персоналу в 2020 году составило 6424,86 тыс. руб., в том числе:

- 5807,06 тыс. руб. - оплата труда;
- 617,80 тыс. руб. - оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу;

Начисленная на вознаграждение ключевого управленческого персонала сумма страховых взносов составила – 1164,49 тыс. руб.

Все выплаты обусловлены трудовым договором.

Таблица. Информация об операциях со связанными сторонами.

№ п/п	Наименование связанной стороны	Вид операций со связанной стороной (договор, иное)	Объем операций (руб.)	Стоимостные показатели по не завершенным операциям (руб.)	Форма расчетов (наличный, безналичный, в натуральном выражении, др.)
1.	КНАПП АГ	Выплата за	24 725 284,10		

		оборудование по рамочному договору поставки технологического оборудования №03- 2013 от 26.04.2013г.			безналичный
2.	КНАПП АГ	Приобретение запчастей и комплектующих по рамочному договору поставки технологического оборудования №03- 2013 от 26.04.2013г	26 546 595,46		безналичный
3.	АПОСТОР ГмбХ	Выплаты за услуги хранения по договорам: бн от 05.06.2019г. , за оборудование по Договору №01- 2018/APOSTORE от 12.11.2018	842 275,14		безналичный
4.	АПОСТОР ГМБХ	Приобретение запчастей и комплектующих	111 808,68		безналичный
5.	КНАПП АГ	Оплата услуг «горячей линии», ИТ-услуги, консультационных услуг по неполадкам конвейерного оборудования, услуг обучения, доработок по типовому договору	32 131 965,84		безналичный

		о предоставлении услуг б/н от 28.09.2015г.			
6.	КНАПП АГ	Приобретение услуг «горячей линии», IT-услуг, услуг технического обслуживания, доработок по типовому договору о предоставлении услуг б/н от 28.09.2015г	36 274 134,99		безналичный
7.	КНАПП АГ	Оплата услуг согласно Договору об оказании услуг №26-06/2014 от 24.06.2014г.	2 235 694,05		безналичный
8.	КНАПП АГ	Приобретение услуг согласно Договору об оказании услуг №26-06/2014 от 24.06.2014г.	1 948 976,64		безналичный
9.	КНАПП АГ	Оплата по Лицензионному договору №05-2020 от 30.04.2020	303 728,34		безналичный
10.	КНАПП АГ	Приобретение по Лицензионному договору №05-2020 от 30.04.2020	303 728,34		безналичный
11.	КНАПП АГ	Приобретение оборудования по Договору поставки № 05-2020//Knapp от 05.03.2020	127 161,93		безналичный

12	КНАПП АГ	Оплата по Договору поставки № 05-2020//Кнапп от 05.03.2020	127 161,93		безналичный
13.	КНАПП Системинтеграцион ГмбХ	Оплата товаров по Рамочному договору поставки №01-2020/KSI	2 844 463,93		безналичный
14.	КНАПП Системинтеграцион ГмбХ	Приобретение товаров по Рамочному договору поставки №01-2020/KSI	2 844 463,93		безналичный
15.	КНАПП Системинтеграцион ГмбХ	Оплата услуг по Договору об оказании услуг 02-2020/KSI	4 605 595,71		безналичный
16.	КНАПП Системинтеграцион ГмбХ	Приобретение услуг по Договору об оказании услуг 02-2020/KSI	6 683 135,84		безналичный
17	АПОСТОР ГМБХ	Оплата за услуги согласно Договору об оказании услуг 09/01/2018 от 09.01.2018г.	483 826,81		безналичный
18	КНАПП АГ	Реализация услуг по техническому обслуживанию конвейерного оборудования согласно договору о выполнении работ/оказании услуг №08/11/2016 от 08.11.2016г.	1 538 277,15		безналичный
19	КНАПП АГ	Оплата услуг	1 888 183,18		

		согласно договору о выполнении работ/оказании услуг №08/11/2016 от 08.11.2016г.			безналичный
20	КНАПП АГ	Реализация услуг согласно договору об оказании маркетинговых услуг №23/11/2016 от 23.11.2016	15 000 087,85		безналичный
21	КНАПП АГ	Оплата услуг согласно договору об оказании маркетинговых услуг №23/11/2016 от 23.11.2016	9 509 881,30		безналичный
22.	Филиал акционерной компании "КНАПП АГ"	Реализация услуг по поиску клиентов согласно договору об оказании услуг 3/12/2014 от 03.12.2014	12 718 996,38		безналичный
23	Филиал акционерной компании "КНАПП АГ"	Оплата услуг согласно договору об оказании услуг 3/12/2014 от 03.12.2014	6.705.012,89		безналичный

10. Информация о бенефициарных владельцах

Акции компании КНАПП АГ не котируются на международных фондовых биржах.

Информация об акционерах компании КНАПП АГ, их долях акций:

№ акций	Количество акций без	Доля акций без	Имя/Фирменное наименование	Дата рождения	Номер в Торговом реестре/	Адрес
---------	-------------------------	-------------------	-------------------------------	---------------	------------------------------	-------

	номинальной стоимости	номинальной стоимости (%)	акционера		регистрационный номер в стране происхождения	
1 до 1 280 000, 1 480 001 до 1 780 000; 1 980 001 до 3 582 759	3 182 759	63,66 %	КНАПП Холдинг ГмбХ		FN 528712v	Грац, 8010 Грац, Элизабетштрассе. 40
3 582 760 до 5 000 000	1 417 241	28,34%	Бартенштайн Холдинг ГмбХ		FN 97894m	8502 Ланнах Шлоссплатц, 1
1 280 001 до 1 480 000	200 000	4,00%	ХОФМАНН Зигрид	11.04.1963		8051 Таль-бай-Грац, Ам Шлюссельхоф, 3
1 780 001 до 1 980 000	200 000	4,00%	КНАПП Дипломированный инженер Соня	03.07.1970		8042 Грац, Мельквег, 13
ИТОГОВЫЙ РЕЗУЛЬТАТ	5.000.000	100,00%				

Бенефициарный владелец: Доктор Бартенштайн Мартин, гражданин Австрии. Документ, удостоверяющий личность паспорт, серия, номер Р 7217458, дата выдачи 28.06.2013, орган, выдавший паспорт: Окружное управление Дойчландсберг

Влияние: косвенное. Доля участия (влияния) в капитале: 27,42%

12. Информация по прекращаемой деятельности

В настоящее время отсутствуют данные, позволяющие точно и надежно оценить количественное влияние событий, связанных с ограничениями по COVID-19, на финансовое положение Общества.

Мы уверены, что имеющиеся ресурсы Общества позволят продолжать деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности.

Общество не имеет намерения сокращать численность сотрудников в обозримом будущем.

Обязательства с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения на отчетную дату у Общества отсутствуют.

Активы, возникшие вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, и зависящие от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом, отсутствуют.

Общество не планирует прекращение своей деятельности.

13. Среднесписочная численность __7,5__ человек.

14. Иная информация

Существенная информация отсутствует.

15. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности приведена в Таблице 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация о просроченной дебиторской задолженности приведена в Таблице 5.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

15.1 Информация о покупателях и заказчиках представлена в таблице (в руб.)

№	Наименование покупателей и заказчиков	Сумма ДЗ на 31.12.2020г.
1	КНАПП АГ	10 890 081,16
2	ООО «Химпол»	5 176 604,91
3	ООО «Орифлэйм Косметикс»	9 672 436,04
4	АО НПК «Катрен»	152 346,43
5	ООО «АВЕРС АПТЕКА МИНИЦЕН»	310 450,62
6	ИП Балясова Заира Магомедовна	68 042,70
7	ООО «ГРАНД ФАРМ»	1 816 456,70
8	КГАУ МУП	67 491,96
9	ООО «МАГНИТ ФАРМА»	956 517,96
10	Филиал акционерной компании "КНАПП АГ"	9 002 439,94
11	ООО КУПИШУЗ	10,88
12	ООО ТАБЕР ТРЕЙД	1 030,15
	ИТОГО	38 113 909,45

15.2 Резерв по сомнительным долгам составляет **2 100,00**руб.

15.3 Сумма выданных авансов поставщикам составляет **55.137.352,35 руб.** за вычетом «входного» НДС (учитываемого по счету 76.ВА- 1 190 228,43 руб.)

15.4 Прочая дебиторская задолженность 2.211.291,15руб. Информация о структуре прочей дебиторской задолженности представлена в таблице (в руб.):

№	Наименование прочей дебиторской задолженности	Сумма пр. ДЗ на 31.12.2020г.
---	---	------------------------------

1	Расчеты по налогам	1 086 087,67
2	Расчеты по страховым взносам	34 461,35
3	Расчеты с подотчетными лицами	69 897,41
4	Расчеты с персоналом по прочим операциям	1,41
5	Расчеты с персоналом по оплате труда	25,57
6	Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками, дебиторами и кредиторами по прочим операциям	832 551,73
7.	Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами по страхованию гражданской ответственности	188 266,01
	ИТОГО	2 211 291,15

16. Денежные средства

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств Предприятия, находящиеся в кассе, на рублевых и валютных счетах в банках, а также денежные средства, находящиеся на депозитных счетах в банках.

Структура денежных средств и их эквивалентов представлена в таблице ниже (в руб.):

№	Наименование показателя	по состоянию на 31.12.2020г.
1	Наличные денежные средства	0
2	Денежные средства на банковских счетах (рублевых)	11 520 705,79
3	Денежные средства на банковских счетах (валютных)	36 410 887,02
4	Денежные средства на корпоративной карте	2 506,90
5	Денежные эквиваленты	9 000 000,00
	ИТОГО	56 934 099,71

17. Прочие оборотные активы

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса представлены следующие показатели:

№	Наименование показателя	по состоянию на 31.12.2020г. (руб.)
1	РБП на приобретение ПО, неисключительных прав	40 523,52
	ИТОГО	40 523,52

18. Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении долгосрочной и краткосрочной кредиторской задолженности представлена в Таблице 5.3
Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Состояние кредиторской задолженности (руб.):

№	Наименование показателя	по состоянию на 31.12.2020г.
1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	16 199 648,26
2	Расчеты по авансам полученным за вычетом НДС по счету 76.АВ	107 827 740,14
3	Расчеты по налогам и сборам	2 575 271,36
4	Расчеты по социальному, пенсионному, медицинскому страхованию, по страхованию от НС и ПЗ	641 019,10
5	Расчеты с персоналом по оплате труда	1,34
6	Расчеты с подотчетными лицами	298,48
7	Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками, дебиторами и кредиторами	7 614,52
	ИТОГО	127 251 593,20

Таблица. Информация о крупнейших поставщиках и подрядчиках (в руб.):

№	Наименование показателя	по состоянию на 31.12.2020г.
---	-------------------------	------------------------------

1	КНАПП АГ	9 513 239,12
2	АПОСТОР ГМБХ	4 424 229,25
3	КНАПП Системинтеграцион ГмбХ	2 077 540,13

19. Структура оценочных обязательств (в руб.):

№	Наименование показателя	по состоянию на 31.12.2020г.
1	Оценочное обязательство на выплату отпускных сотрудникам	1 352 350,18
	ИТОГО	1 352 350,18

20. Структура расходов от основной деятельности (руб.)

№	Наименование показателя	по состоянию на 31.12.2020г.
1	Себестоимость продаж	81 371 762,78
2	Управленческие расходы	29 119 250,87
3	Коммерческие расходы	157 130,80
	ИТОГО	110 648 144,45

21. Структура прочих доходов (руб.)

№	Наименование показателя	по состоянию на 31.12.2020г.
1	Проценты к получению (уплате)	253 635,71

2	Прочие внереализационные доходы (расходы)	119 230,53
3	Доходы (расходы), связанные с безвозмездным получением имущества, работ, услуг или имущественных прав	14 248,18
4	Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	149 249,24
5	Курсовые разницы	1 519 689,38
	ИТОГО	2 056 053,04

22. Структура прочих расходов (руб.)

№	Наименование показателя	по состоянию на 31.12.2020г.
1	Отчисления в оценочные резервы	2 100,00
2	Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	34 464,08
3	Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального	1 344 097,23
4	Не учитываемые в НУ	333 175,63
4	Расходы на услуги банков	767 193,18
5	Начисление НДС с безвозмездной передаче налогоплательщикам – физическим	12 484,11
	ИТОГО	2 493 514,23

23. Информация о выданных и полученных обеспечениях

ООО «Кнапп» выплатило обеспечительный платеж по аренде нежилого помещения ИП Пак Павел Владимирович в сумме 175 000,00 руб.

24. Информация о выданных и (или) полученных в качестве залога товарно-материальных ценностях, основных средствах, ценных бумагах

Предмет залога:

- 1) автоматическая система для хранения и выдачи медикаментов (модель Apostore A3000) в соответствии с условиями договора поставки и монтажа системы APOSTORE A3000 № APR_BAR/1-2018 от 08.10.2018г. Стоимость предмета залога: 13,884,424.40 руб., в том числе НДС (20%).

25. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Организации за 2020 г. состоит из:

1. Бухгалтерского баланса,
2. Отчета о финансовых результатах;
3. Отчета об изменении капитала;
4. Отчета о движении денежных средств;
5. Пояснительной записки;
6. Пояснений 1. НМИ и НИОКР
7. Пояснений 2. Основные средства;
8. Пояснений 3. Финансовые вложения
9. Пояснений 4. Запасы
10. Пояснений 5. Дебиторская и кредиторская задолженность
11. Пояснений 6. Затраты на производство
12. Пояснений 7. Оценочные обязательства
13. Пояснений 8. Обеспечения обязательств

26. Информация о забалансовых счетах

Счет 001 «Арендованная основные средства» - 13 135 729,25 руб.;

Счет 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов» 31 900,18 руб.;

Счет 009 «Обеспечения обязательств и платежей выданные» 175 000,00 руб.

Счет МЦ «Материальные ценности в эксплуатации» 489 503,46 руб.

Руководитель _____/Кригер Стивен Артур

Дата подписания «22» марта 2021г.